



SKARBNIK MIASTA

URZĄD MIASTA OLSZTYNA

Olsztyn, dnia ¹⁶..... 01.2017 r.

Znak sprawy: B.300.1.2017

Nr dokumentu: 9197.01.2017

**Dyrektorzy
jednostek organizacyjnych, w tym
wydziałów Urzędu Miasta**

Informuję, że dnia 9 stycznia 2017 r. Prezydent Olsztyna podpisał Zarządzenie Nr 6 w sprawie *instrukcji wykonywania budżetu i wieloletniej prognozy finansowej Miasta Olsztyna*. Zostały w nim wprowadzone następujące zmiany:

- 1) W Instrukcji 1: rozszerzony został zakres informacji przekazywanych jednostkom budżetowych/zakładom budżetowym za pośrednictwem strony internetowej Wydziału Budżetu oraz wydziałom za pośrednictwem systemu Mdok o:
 - a) terminarz przekazywania dokumentów w zakresie budżetu i WPF dotyczącego danego roku budżetowego,
 - b) informację o przekazanych przez Prezydenta Olsztyna uprawnieniach kierownikom jednostek oraz samorządowych zakładów budżetowych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 2) W Instrukcji 5 w części I:
 - a) wprowadzone zostały zapisy dotyczące dysponowania środkami budżetowymi z dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, w których określone zostały jednostki oraz wydziały odpowiedzialne lub nadzorujące wydatkowanie środków pochodzących z dotacji celowych w zakresie wynikającym z decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego,
 - b) w zakresie wydatków pochodzących z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska usunięte zostały zapisy wynikające wprost z przepisów prawa, pozostały regulacje dotyczące wydziałów odpowiedzialnych za określanie i monitorowanie wydatków realizowanych w ramach ww. źródeł dochodów.
- 3) W Instrukcji 5 część IV: w zapisie określającym termin wykorzystania dotacji z budżetu Miasta do 31 grudnia danego roku budżetowego, został dodany wyjątek wynikający z art. 251 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, dotyczący terminu wykorzystania dotacji ujętych w uchwale o wydatkach, które nie wygasają z upływem danego roku budżetowego.
- 4) W Instrukcji 5 w części V: wprowadzone zostały terminy składania zasileń dotyczących:
 - a) wydatków bieżących – które winny być sporządzane przez jednostki oraz składane w Wydziale Budżetu, nie częściej niż 2 (dwa) razy w miesiącu, chyba że jest to podyktowane

szczególными przypadkami, w których dopuszcza się składanie zgłoszeń na 3 (trzy) dni robocze przed oczekiwanym terminem przekazania środków, w celu ograniczenia ilości wpływających zgłoszeń zasilenia do Wydziału Budżetu,

- b) wydatków, które nie wygasły z upływem roku poprzedniego - które jednostki składają na 3 (trzy) dni robocze przed oczekiwanym terminem przekazania środków lub wcześniej.

Ponadto ujednocicone zostały formularze zasileni stanowiące Załączniki nr 5-7 do Instrukcji 5.

- 5) W Instrukcji 6 w części I: wprowadzony został ostateczny termin przekazania formularza IPP do wydziałów nadzorujących/Wydziału Budżetu przez jednostki budżetowe/wydziały, nie później niż 31 grudnia, tj. do dnia, w którym kończy się rok budżetowy.
- 6) W Instrukcjach 3, 6-10: wprowadzony został obowiązek przekazywania przez jednostki organizacyjne do Wydziału Budżetu oryginałów, zamiast kserokopii planów finansowych po uchwaleniu budżetu oraz planów finansowych po zmianach, w przypadku utworzenia planu w nowym rozdziale, w celu prawidłowego archiwizowania dokumentów w Wydziale Budżetu zgodnie z zapisami Instrukcji Kancelaryjnej obowiązującej w Urzędzie Miasta.
- 7) W Instrukcjach 9-10: zapis dotyczący zachowania równowagi budżetu bieżącego lub budżetu majątkowego w przypadku wnioskowania o zmiany do rozpatrzenia na sesji Rady Miasta, został zmieniony na możliwość wnioskowania o zmiany nie powodujące zmniejszenia wyniku budżetu bieżącego, co pozwoli na zachowanie relacji z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.
- 8) W Instrukcji 12 w części E: wprowadzenie obowiązku dostarczania przez jednostki/wydziały realizujące zadania w działach 801, 854 kserokopii sprawozdań wewnętrznych w tym zakresie do Wydziału Edukacji. Zmiana wynika z faktu, iż zgodnie z zapisami zarządzenia Wydział Edukacji zobowiązany jest do przygotowania części opisowej do informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Olsztyna za I półrocze oraz sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Olsztyna w zakresie wszystkich wydatków w działach 801 i 854.
- 9) W formularzach stanowiących załączniki do Instrukcji 5-9: pozycja „*niewłaściwe skreślić” została zmieniona na „*niepotrzebne skreślić”.
- 10) Ponadto w zakresie oświatowych jednostek budżetowych nadzorowanych przez Wydział Edukacji zmiany obejmują:
 - a) w Instrukcjach 2-3: zmienione zostały zapisy dotyczące wymaganej liczby egzemplarzy sporządzanych projektów planów finansowych/planów finansowych przez jednostki nadzorowane, oraz uregulowane zostały możliwości wyznaczania przez Wydział Edukacji terminów dostarczenia projektów planów finansowych/planów finansowych do Wydziału Edukacji przez jednostki nadzorowane, oraz terminów dostarczenia zweryfikowanych projektów planów finansowych/planów finansowych przez Wydział Edukacji do Wydziału Budżetu, w ramach obowiązujących terminów ustawowych,
 - b) w Instrukcji 12: wprowadzone zostały zapisy, odnoszące się do Instrukcji 14, które precyzują miejsca i terminy składania sprawozdań wewnętrznych,
 - c) w Instrukcji 14: uzupełnione zostały zapisy dotyczące obowiązku sporządzenia jednego planu finansowego po zmianach w pełnej szczegółowości w przypadku dokonywania zmian jednego dnia w trybie różnych dokumentów, oraz przekazywania informacji niezbędnych do wykonywania budżetu i wieloletniej prognozy finansowej wyłącznie za pośrednictwem

strony internetowej Wydziału Budżetu, tak jak to jest w przypadku pozostałych jednostek budżetowych,

- d) wprowadzone zostały nowe formularze, stanowiące załączniki do Instrukcji 14, dotyczące sporządzania projektów planów finansowych i planów finansowych w celu dostosowania formularzy do ogólnie przyjętej formy wzoru formularza stosowanego przez inne jednostki tj. jeden dokument projektu planu finansowego/planu finansowego dla wszystkich rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

Zarządzenie Nr 6 dostępne jest na stronie bip.olsztyn.eu (zakładka – Zarządzenia Prezydenta) oraz na stronie internetowej Wydziału Budżetu budzet.olsztyn.eu (zakładka – instrukcje, wytyczne, formularze/planowanie, księgowość i sprawozdawczość/instrukcje i wytyczne). Proszę o zapoznanie się z ww. zarządzeniem i jego stosowanie w toku wykonywania zadań.

Wraz z niniejszym pismem otrzymujecie Państwo Terminarz przekazywania dokumentów w zakresie budżetu i WPF dotyczący 2017 roku. Dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych. Terminarz dostępny jest również na stronie internetowej Wydziału Budżetu (zakładka – terminarz), a dla wydziałów w systemie Mdok (8549.;01.2017).

Jednocześnie proszę do sporządzenia sprawozdań rocznych za 2016 r. zastosować formularze z Zarządzenia Nr 6 z dnia 9 stycznia 2017 r. i przekazać je zgodnie z terminami określonymi w Terminarzu przekazywania dokumentów dotyczących budżetu i WPF w roku budżetowym 2016.

SKARBNIK MIASTA
Wiesława Nawotczyńska

